

جمعية التنمية الأهلية بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٤٤٦٣) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي

أحد المسارحة - جازان - المملكة العربية السعودية

القوائم المالية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

وتقرير مراجع الحسابات المستقل

جمعية التنمية الأهلية بأحد المسارحة  
ترخيص رقم (٤٤٦٣) من المركز الوطني لتنمية القطاع غير الربحي  
أحد المسارحة – جازان – المملكة العربية السعودية  
القوائم المالية للسنة المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م  
وتقرير مراجع الحسابات المستقل

الفهرس

| الصفحة | جدول المحتويات              |
|--------|-----------------------------|
| ١ - ٢  | تقرير المراجع المستقل.      |
| ٣      | قائمة المركز المالي         |
| ٤      | قائمة الأنشطة               |
| ٥      | قائمة التدفقات النقدية      |
| ٧ - ١٢ | إيضاحات حول القوائم المالية |



## تقرير المراجع المستقل

إلى السادة

جمعية التنمية الأهلية بأحد المسارحة

الرأي

لقد راجعنا القوائم المالية لجمعية التنمية الأهلية بأحد المسارحة ، والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وقائمة الأنشطة وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات المرفقة بالقوائم المالية، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية المهمة.

وفي رأينا، إن القوائم المالية المرفقة تعرض بشكل عادل، من جميع الجوانب الجوهرية، المركز المالي للجمعية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م، وأنشطتها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

أساس الرأي

لقد قمنا بالمراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية. ومسؤولياتنا بموجب تلك المعايير موضحة بالتفصيل في قسم "مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية" الوارد في تقريرنا. ونحن مستقلون عن الجمعية وفقاً لقواعد سلوك وأداب المهنة المعتمدة في المملكة العربية السعودية وذات الصلة بمراجعتنا للقوائم المالية، وقد وفينا أيضاً بمسؤولياتنا الأخلاقية وفقاً لهذه القواعد. وفي اعتقادنا، فإن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها تُعد كافية ومناسبة لتوفير أساس لإبداء رأينا.

مسؤوليات الإدارة عن القوائم المالية للجمعية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها بشكل عادل وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح وللمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم المعتمد في المملكة العربية السعودية والمعايير والإصدارات الأخرى المعتمدة من الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين، وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي ترى أنها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقييم قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لدى الإدارة لتصفية الجمعية أو إيقاف عملياتها، أو ما لم يكن لديها أي خيار آخر واقعي سوى القيام بذلك. والمكلفون بالحوكمة، أي مجلس الإدارة، هم المسؤولون عن الإشراف على آلية التقرير المالي في الجمعية.

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل تخلو من التحريف الجوهرية، سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية ستكشف دائماً عن التحريف الجوهرية عند وجوده.



## تقرير المراجع المستقل (تتمة)

إلى السادة

جمعية التنمية الأهلية بأحد المسارحة

مسؤوليات المراجع عن مراجعة القوائم المالية (تتمة)

ويمكن أن تنشأ التحريفات عن غش أو خطأ، وتُعد التحريفات جوهرية إذا كان من المتوقع بدرجة معقولة أنها قد تؤثر، منفردة أو في مجملها، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية. وكجزء من عملية المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال المراجعة. ونقوم أيضاً بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر التحريف الجوهري في القوائم المالية، سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. ويُعد خطر عدم اكتشاف التحريف الجوهري الناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد ينطوي على تواطؤ أو تزوير أو إغفال ذكر متعمد أو إفادات مضللة أو تجاوز للرقابة الداخلية.
  - التوصل إلى فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة من أجل تصميم إجراءات المراجعة المناسبة في ظل الظروف القائمة، وليس لغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية.
  - تقويم مدى مناسبة السياسات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإفصاحات المتعلقة بها التي أعدتها الإدارة.
  - التوصل إلى استنتاج بشأن مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، وما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري متعلق بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً حول قدرة الجمعية على البقاء كمنشأة مستمرة استناداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإن علينا أن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو علينا أن نقوم بتعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. وتستند استنتاجاتنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن أحداثاً أو ظروفًا مستقبلية قد تتسبب في توقف الجمعية عن البقاء كمنشأة مستمرة.
  - تقويم العرض العام للقوائم المالية وهيكلها ومحتواها، بما فيها الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق العرض العادل.
- ونحن نتواصل مع المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بجملة أمور من بينها نطاق المراجعة وتوقيتها المخطط لهما والناتج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية نقوم باكتشافها أثناء المراجعة.

عن شركة شبكة القوائم  
(محاسبون ومراجعون قانونيون)  
عبدالله بن موسى الفيفي  
رقم الترخيص ٨٣٣

خميس مشيط - المملكة العربية السعودية

الاثنين : ٠٦ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ  
الموافق: ٠٢ يونيو ٢٠٢٥ م



| كما في          |                 | إيضاح | الأصول                           |
|-----------------|-----------------|-------|----------------------------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م |       |                                  |
|                 |                 |       | <u>الأصول المتداولة</u>          |
|                 |                 |       | النقد وما في حكمه                |
| ٦٠,٤٩٩          | ١٥٩,٥١٩         | ٤     | عهد نقدية مؤقتة - برامج وأنشطة   |
| ٥٠,٠٠٠          | ٩٩,٧٠٠          | ٥     | إجمالي الأصول المتداولة          |
| ١١٠,٤٩٩         | ٢٥٩,٢١٩         |       | <u>الأصول غير المتداولة</u>      |
|                 |                 |       | ممتلكات وآلات ومعدات ، الصافي    |
| ٧,٠٧٠           | ٥,١٧٤           | ٦     | إجمالي الأصول غير المتداولة      |
| ٧,٠٧٠           | ٥,١٧٤           |       | إجمالي الأصول                    |
| ١١٧,٥٦٩         | ٢٦٤,٣٩٣         |       |                                  |
|                 |                 |       | <u>الالتزامات</u>                |
|                 |                 |       | <u>الالتزامات المتداولة</u>      |
|                 |                 |       | ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى |
| ٤٥,٧٥٠          | ٤٨,٠٥٠          | ٧     | إجمالي الالتزامات المتداولة      |
| ٤٥,٧٥٠          | ٤٨,٠٥٠          |       | إجمالي الالتزامات                |
| ٤٥,٧٥٠          | ٤٨,٠٥٠          |       |                                  |
|                 |                 |       | <u>صافي الأصول</u>               |
|                 |                 |       | صافي الأصول غير المقيدة          |
| (٩٦,٦٨٥)        | (٩٦,٦٠٣)        | ٨     | صافي الأصول المقيدة              |
| ١٦٨,٥٠٤         | ٣١٢,٩٤٦         | (١/٨) | صافي الأصول                      |
| ٧١,٨١٩          | ٢١٦,٣٤٣         |       | إجمالي الالتزامات وصافي الأصول   |
| ١١٧,٥٦٩         | ٢٦٤,٣٩٣         |       |                                  |

جمعية التنمية الأهلية بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٤٤٦٣)

قائمة الأنشطة

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ م

ريال سعودي

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر        |           |           |       |         |          |
|------------------------------------|-----------|-----------|-------|---------|----------|
| إيضاح                              | غير مقيدة | مقيدة     | أوقاف | ٢٠٢٤ م  | ٢٠٢٣ م   |
| <b>الإيرادات والمكاسب</b>          |           |           |       |         |          |
| ٩                                  | ٠         | ٠         | ٠     | ٠       | ٥٥٠٠٠    |
| التبرعات النقدية                   |           |           |       |         |          |
| ١٠                                 | ٠         | ٤٨٢٠٠٠    | ٠     | ٤٨٢٠٠٠  | ١٠٠٠٠٠   |
| الاعانات الحكومية                  |           |           |       |         |          |
|                                    | ٢٣١٢٩٥    | ٠         | ٠     | ٢٣١٢٩٥  | ٠        |
| تبرعات خدمات تطوعية                |           |           |       |         |          |
|                                    | ١١٠٠      | ٠         | ٠     | ١١٠٠    | ٣٣٠٠     |
| اشتراكات الأعضاء                   |           |           |       |         |          |
|                                    | ١٣٧٨      | ٠         | ٠     | ١٣٧٨    | ٠        |
| إيرادات أخرى - رسوم                |           |           |       |         |          |
| (١/٨)                              | ٣٣٧٥٥٨    | (٣٣٧,٥٥٨) | ٠     | ٠       | ٠        |
| صافي الأصول المحررة من القيود      |           |           |       |         |          |
|                                    | ٥٧١٣٣١    | ١٤٤٤٤٢    | ٠     | ٧١٥٧٧٣  | ١٥٨٣٠٠   |
| اجمالي الإيرادات والمكاسب          |           |           |       |         |          |
| <b>المصروفات والخسائر</b>          |           |           |       |         |          |
| ١١                                 | ٤٩٦٢٩٥    | ٠         | ٠     | ٤٩٦٢٩٥  | ١٢٣٠٥٦   |
| مصروفات البرامج والأنشطة           |           |           |       |         |          |
|                                    | ٠         | ٠         | ٠     | ٠       | ٣٥٠٠٠    |
| مصروفات التشغيل المحملة على النشاط |           |           |       |         |          |
| ١٢                                 | ٧٣٠٥٨     | ٠         | ٠     | ٧٣٠٥٨   | ٤٧٥٨٣    |
| المصروفات العمومية والإدارية       |           |           |       |         |          |
| ٦                                  | ١٨٩٦      | ٠         | ٠     | ١٨٩٦    | ٢٩٢٥     |
| استهلاك الأصول الثابتة             |           |           |       |         |          |
|                                    | ٥٧١٢٤٩    | ٠         | ٠     | ٥٧١٢٤٩  | ٢٠٨٥٦٤   |
| اجمالي المصروفات والخسائر          |           |           |       |         |          |
|                                    | ٨٢        | ١٤٤,٤٤٢   | ٠     | ١٤٤,٥٢٤ | (٥٠,٢٦٤) |
| التغير في صافي الأصول              |           |           |       |         |          |
|                                    | (٩٦,٦٨٥)  | ١٦٨٥٠٤    | ٠     | ٧١٨١٩   | ٥٧٠٨٣    |
| صافي الأصول في بداية السنة         |           |           |       |         |          |
|                                    | ٠         | —         | ٠     | —       | ٦٥٠٠٠    |
| تسويات خلال العام                  |           |           |       |         |          |
|                                    | (٩٦,٦٠٣)  | ٣١٢٩٤٦    | ٠     | ٢١٦٣٤٣  | ٧١٨١٩    |
| صافي الأصول في نهاية السنة         |           |           |       |         |          |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

جمعية التنمية الأهلية بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٤٤٦٣)

قائمة التدفقات النقدية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر

| ٢٠٢٣م     | ٢٠٢٤م    |                                                  |
|-----------|----------|--------------------------------------------------|
|           |          | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية :</u>   |
| (٥٠,٢٦٤)  | ١٤٤٥٢٤   | التغير في صافي الأصول خلال السنة                 |
| ٢٩٢٥      | ١٨٩٦     | إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات                     |
| ٠         | ٠        | إطفاء موجودات غير ملموسة                         |
| ٦٥٠٠٠     | ٠        | تسويات سنوات سابقة                               |
|           |          | <u>التغيرات في :</u>                             |
| (٥٠,٠٠٠)  | (٤٩,٧٠٠) | أرصدة الذمم المدينة                              |
| (٦٩,٢٥٠)  | ٢,٣٠٠    | أرصدة مصاريف مستحقة                              |
| (١٠١,٥٨٩) | ٩٩,٠٢٠   | النقد من الأنشطة التشغيلية                       |
| (١٠١,٥٨٩) | ٩٩,٠٢٠   | صافي النقد المحصل من الأنشطة التشغيلية           |
|           |          | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية :</u> |
| —         | —        | إضافات لممتلكات آلات ومعدات                      |
| —         | —        | صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية     |
|           |          | <u>صافي التغير في النقد وما في حكمه</u>          |
| (١٠١,٥٨٩) | ٩٩,٠٢٠   | النقد وما في حكمه في بداية السنة                 |
| ١٦٢,٠٨٨   | ٦٠,٤٩٩   | النقد وما في حكمه في نهاية السنة                 |
| ٦٠,٤٩٩    | ١٥٩,٥١٩  |                                                  |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم (١) الى (١٤) جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

#### إيضاح رقم (١) عام :

- اسم الجمعية : جمعية التنمية الأهلية بأحد المسارحة
- الكيان القانوني : جمعية أهلية
- العنوان : أحد المسارحة- جازان- المملكة العربية السعودية
- الترخيص : صدرت هذه الشهادة بتاريخ (٢٠٢٢/٠٥/١١)م . وذلك بناءً على نظام الجمعيات والمؤسسات الأهلية الصادر بالمرسوم الملكي رقم (م/٨) وتاريخ ١٤٣٧/٠٢/١٩هـ .
- سريان الترخيص : يسري العمل بالترخيص حتى تاريخ ٢٠٢٦/٠٥/١١م

#### إيضاح رقم (٢) أسس الإعداد :

##### أ- بيان الالتزام:

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير المحاسبية للمنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم والمعايير والاصدارات الأخرى الصادرة عن الهيئة السعودية للمراجعين والمحاسبين.

##### ب- العملة الوظيفية وعملة العرض:

يتم عرض القوائم المالية بالريال السعودي وهو العملة الوظيفية وإيضاً عملة العرض وقد تم تقريب كافة الأرقام بالقوائم المالية لأقرب ريال سعودي .

##### ج- مبدأ الاستمرارية :-

تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية

#### إيضاح رقم (٣) السياسات المحاسبية :

##### العرف المحاسبي :

تعد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الأستحقاق و مبدأ التكلفة التاريخية فيما عدا قياس الاستثمارات المتاحة للبيع ان وجدت، فيتم بالقيمة العادلة.

##### التقديرات المحاسبية :

إن إعداد القوائم المالية وفقاً لمعيار المنشآت غير الهادفة للربح والمعيار الدولي للتقرير المالي للمنشآت الصغيرة ومتوسطة الحجم يتطلب استخدام التقديرات التي قد تؤثر على قيمة الموجودات والمطلوبات المقيدة وعلى الإفصاح عن الموجودات والمطلوبات المحتملة في تاريخ القوائم المالية ، وبالرغم من أن التقديرات مبنية على أفضل المعلومات والأحداث المتوفرة لدى الإدارة في تاريخ إعداد القوائم المالية إلا أن النتائج الفعلية النهائية قد تختلف عن هذه التقديرات .

##### النقد وما في حكمه :

يشمل النقد وما في حكمه النقد بالصندوق والنقد لدى البنوك .

##### الأصول الثابتة والاوقاف :

تظهر الأصول الثابتة و اصول الاوقاف بالتكلفة بعد حسم الاستهلاك المتراكم ويجري احتساب الاستهلاك عليهما على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهما على أساس طريقة القسط الثابت ويتم احتساب الاستهلاك وفقاً للنسب الواردة بجدول الأصول الثابتة و أصول الاوقاف وتعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية ، أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المتحصلات مع القيمة الدفترية ويتم اثباتها في قائمة الأنشطة .



#### **مشروعات تحت التنفيذ :**

تتضمن اعمال رأسمالية تحت التنفيذ التكاليف المتعلقة – مباشرة وغير مباشرة – بالشاريع ويتم رسملتها الى بند الأصول الثابتة او الاوقاف عند الانتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام .

#### **الانخفاض في قيمة الموجودات غير المتداولة :**

يتم بتاريخ كل قائمة مركز مالي إجراء مراجعة للتأكد من عدم وجود دليل موضوعي على وقوع أي خسائر ناتجة عن الانخفاض في قيمة أي أصل أو مجموعة من الموجودات غير المتداولة ، وفي حالة وجود مثل هذا الدليل ، يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد لذلك الأصل ، ويتم إثبات خسارة الانخفاض بالفرق بين القيمة الدفترية لذلك الأصل والقيمة القابلة للاسترداد ضمن قائمة الأنشطة .

#### **الدائنون والمبالغ مستحقة الدفع :**

يتم إثبات الالتزامات لقاء المبالغ الواجب دفعها مستقبلاً عن البضائع او الخدمات التي يتم الحصول عليها .

#### **مكافأة نهاية الخدمة :**

يتم اثبات واحتساب مكافأة نهاية الخدمة عند الصرف .

#### **الأصول غير المقيدة :**

تعد الاصول غير المقيدة جزء من أصول الجمعية ولا تخضع لاي قيود ومن ثم فهي تحت السيطرة الكاملة لإدارة الجمعية وقد تكون الأصول غير المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

#### **الأصول المقيدة :**

تعد الاصول المقيدة جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً وقد تكون الأصول المقيدة اصولاً متداولة أو استثمارات واصل مالية أو اصول ثابتة أو اصول غير ملموسة .

#### **أصول الاوقاف :**

تعد اصول الاوقاف جزء من أصول الجمعية تخضع لقيود دائمة قد تكون قيود مرتبطة بالاستخدام أو قيود مرتبطة بالوقت او قيود مرتبطة بالوقت والاستخدام معاً مع المحافظة عليها واستثمارها لتوفير مصدر دائم للدخل .

#### **الايرادات :**

يتم اثبات التبرعات النقدية عند تحصيلها وفقاً لطبيعة الإيراد كما يتم اثبات الإيرادات الأخرى عند استحقاقها ويتم قياس التبرعات العينية بقيمتها العادلة.

#### **المصاريف :**

يتم تصنيف المصروفات المباشرة لأنشطة وبرامج الجمعية كمصروفات أنشطة ويتم عرضها على أساس وظيفي والمصروفات غير المباشرة كمصروفات عمومية وإدارية ويتم عرضها على أساس طبيعي وذلك وفقاً لدليل الحسابات الموحد المعتمد من قبل وزارة الموارد البشرية والتنمية الاجتماعية .

#### **المعاملات بالعملة الأجنبية :**

يتم إثبات المعاملات المالية التي تتم بعملة أجنبية ( إن وجدت ) بالريال السعودي بسعر الصرف السائد في تاريخ إجراء هذه المعاملات يتم إثبات الأصول والخصوم بالعملة الأجنبية في تاريخ القوائم المالية بالأسعار السائدة بذلك التاريخ وتدرج فروقات الربح أو الخسارة الناتجة عن التغير في أسعار الصرف ضمن قائمة الأنشطة لنفس السنة .

#### **تسجيل الحسابات :**

تستخدم الجمعية السجلات المحاسبية المثبتة على برنامج الحاسب الآلي في تسجيل معاملاتها المالية .

جمعية التنمية الأهلية بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٤٤٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

٦- ممتلكات والآات ومعدات ، بالصافي :

| التكلفة :              | أثاث ومفروشات | أجهزة التدفئة والتبريد | أجهزة كهربائية | أجهزة حاسب آلي وملحقاتها | الإجمالي |
|------------------------|---------------|------------------------|----------------|--------------------------|----------|
| كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م  | ١٧,٧٢٧        | ٧,٠٠٠                  | ٤,٩٩٩          | ٨,٢٠٩                    | ٣٧,٩٣٥   |
| إضافات                 | ٠             | ٠                      | ٠              | ٠                        | ٠        |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ١٧,٧٢٧        | ٧,٠٠٠                  | ٤,٩٩٩          | ٨,٢٠٩                    | ٣٧,٩٣٥   |
| نسبة الاستهلاك         | %١٠           | %١٥                    | %١٥            | %٢٠                      |          |
| مجمع الاستهلاك :       |               |                        |                |                          |          |
| كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م  | ١٠,٧٨٣        | ٦,٩٩٩                  | ٤,٨٧٥          | ٨,٢٠٨                    | ٣٠,٨٦٥   |
| الاستهلاك              | ١,٧٧٣         | ٠                      | ١٢٣            | ٠                        | ١,٨٩٦    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ١٢,٥٥٦        | ٦,٩٩٩                  | ٤,٩٩٨          | ٨,٢٠٨                    | ٣٢,٧٦١   |
| القيمة الدفترية :      |               |                        |                |                          |          |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٥,١٧١         | ١                      | ١              | ١                        | ٥,١٧٤    |
| كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م | ٢٨,٥١٠        | ١                      | ١٢٤            | ١                        | ٧,٠٧٠    |

٤ - النقد وما في حكمه :

| كما في          |                 |
|-----------------|-----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
| ١٥٩,٥١٩         | ٦٠,٤٩٩          |
| ١٥٩,٥١٩         | ٦٠,٤٩٩          |

إيمان

مصرف الراجحي

الإجمالي

٥ - أرصدة مدينة أخرى :

| كما في          |                 |
|-----------------|-----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
| ٩٩٧٠٠           | ٥٠٠٠٠           |
| ٩٩٧٠٠           | ٥٠٠٠٠           |

إيمان

عهد نقدية مؤقتة - برامج وأنشطة

الإجمالي

٦ - ممتلكات وآلات ومعدات ، بالصافي (كشف مرفق) :

٧ - ذمم دائنة والتزامات متداولة أخرى :

| كما في          |                 |
|-----------------|-----------------|
| ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
| ٤٠,٠٠٠          | ٤٠,٠٠٠          |
| ٨,٠٥٠           | ٥,٧٥٠           |
| ٤٨,٠٥٠          | ٤٥,٧٥٠          |

إيمان

إيجارات مستحقة

أتعاب مهنية مستحقة

الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٤٤٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

٨ - صافي الأصول :

كما في

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م

| صافي الأصول غير<br>المقيدة | صافي الأصول<br>المقيدة | صافي أصول<br>الأوقاف | الأجمالي | الأجمالي |
|----------------------------|------------------------|----------------------|----------|----------|
| (٩٦,٦٨٥)                   | ١٦٨٥٠٤                 | ٠,٠٠                 | ٧١,٨١٩   | ٥٧,٠٨٣   |
| ٠                          | ٠                      | ٠                    | ٠        | ٦٥,٠٠٠   |
| ٨٢                         | ١٤٤٤٤٢                 | ٠                    | ١٤٤,٥٢٤  | (٥٠,٢٦٤) |
| (٩٦,٦٠٣)                   | ٣١٢٩٤٦                 | ٠,٠٠                 | ٢١٦٣٤٣   | ٧١٨١٩    |

البيان

كما في ٠١ يناير ٢٠٢٤م

تسويات خلال العام

التغير في صافي الأصول

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م

(١/٨) - صافي الأصول المقيدة والمحسرة منها :

| أول المدة | المقيد خلال العام | المحسرة خلال العام | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤م | ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣م |
|-----------|-------------------|--------------------|-----------------|-----------------|
| ٦٣٥٠٤     | ٠                 | ٠                  | ٦٣٥٠٤           | ٦٣٥٠٤           |
| ٥٠٠٠٠     | ١٠٠٠٠٠            | (٧٣,٠٥٨)           | ٧٦٩٤٢           | ٥٠٠٠٠           |
| ٥٥٠٠٠     | ٠                 | (٥٥,٠٠٠)           | ٠               | ٥٥٠٠٠           |
| ٠         | ١٥٠٠٠٠            | (٢٠,٣٠٠)           | ١٢٩٧٠٠          | ٠               |
| ٠         | ١٣٢٠٠٠            | (٨٩,٢٠٠)           | ٤٢٨٠٠           | ٠               |
| ٠         | ١٠٠٠٠٠            | (١٠٠,٠٠٠)          | ٠               | ٠               |
| ١٦٨,٥٠٤   | ٤٨٢,٠٠٠           | (٣٣٧,٥٥٨)          | ٣١٢,٩٤٦         | ١٦٨,٥٠٤         |

البيان

المنح الحكومية - إعانة الوزارة السنوية

صندوق دعم الجمعيات - الدعم التأسيسي

شتاء أحد المسارحة

صندوق دعم الجمعيات - برامج وأنشطة

صندوق دعم الجمعيات - رواتب

صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي

الإجمالي

٩- تبرعات واستقطاعات نقدية:

| غير مقيدة | مقيدة | أوقاف | ٢٠٢٤م | ٢٠٢٣م |
|-----------|-------|-------|-------|-------|
| ٠         | ٠     | ٠     | ٠     | ٥٥٠٠٠ |
| ٠         | ٠     | ٠     | ٠     | ٥٥٠٠٠ |

البيان

شتاء أحد المسارحة

الإجمالي

١٠ - المنح الحكومي:

| غير مقيدة | مقيدة   | أوقاف | ٢٠٢٤م   | ٢٠٢٣م   |
|-----------|---------|-------|---------|---------|
| ٠         | ١٠٠,٠٠٠ | ٠     | ١٠٠,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ |
| ٠         | ١٥٠,٠٠٠ | ٠     | ١٥٠,٠٠٠ | ٠       |
| ٠         | ١٣٢,٠٠٠ | ٠     | ١٣٢,٠٠٠ | ٠       |
| ٠         | ١٠٠,٠٠٠ | ٠     | ١٠٠,٠٠٠ | ٠       |
| ٠         | ٤٨٢,٠٠٠ | ٠     | ٤٨٢,٠٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ |

البيان

صندوق دعم الجمعيات - الدعم التأسيسي

صندوق دعم الجمعيات - برامج وأنشطة

صندوق دعم الجمعيات - رواتب

صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي

الإجمالي

جمعية التنمية الأهلية بأحد المسارحة

ترخيص رقم (٤٤٦٣)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١م

ريال سعودي

١١ - مصاريف البرامج والأنشطة :

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |         |
|-----------------------------|---------|
| ٢٠٢٣م                       | ٢٠٢٤م   |
| ٠                           | ٥٥,٠٠٠  |
| ٠                           | ٢٠,٣٠٠  |
| ٠                           | ٥٠٠     |
| ٠                           | ٨٩,٢٠٠  |
| ٠                           | ١٠٠,٠٠٠ |
| ١٦,٦٦٧                      | ٠       |
| ١١,١١١                      | ٠       |
| ١١,١١١                      | ٠       |
| ١١١١١                       | ٠       |
| ١١١١١                       | ٠       |
| ١٦٦٦٧                       | ٠       |
| ١١١١١                       | ٠       |
| ١٦٦٦٧                       | ٠       |
| ٧٥٠٠                        | ٠       |
| ١٠٠٠٠                       | ٠       |
| ٠                           | ٢٣١٢٩٥  |
| ١٢٣,٠٥٦                     | ٤٩٦,٢٩٥ |

البيان

مصرفات برنامج شتاء أحد المسارحة

مصرفات برنامج حياتنا قيم

مصرفات برامج وأنشطة - دورات

مصرفات صندوق دعم الجمعيات - رواتب

مصرفات صندوق دعم الجمعيات - التميز المؤسسي

مشروع أسرتي تتقن صنعة

مشروع البوصلة

مشروع همة حتى القمة

مشروع أمش ٣٠

مشروع الفرق التطوعية الشبابية

مشروع ديوانية التنمية

مشروع اكتشف

مشروع الرواد المهاري

مكافآت

عمالة مؤقتة

مصرفات ساعات تطوعية

الإجمالي

١٢ - مصرفات عمومية وإدارية :

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |        |
|-----------------------------|--------|
| ٢٠٢٣م                       | ٢٠٢٤م  |
| ١١,٥٠٠                      | ٣٠,٨٠٠ |
| ٠                           | ٤,٦١١  |
| ٠                           | ١٠,٣٩٠ |
| ٠                           | ٢,٠٠٠  |
| ١٥,٠٠٠                      | ٠      |
| ٥,٢٥٦                       | ١,١٨٢  |
| ٠                           | ١,٤٠٠  |
| ١٧٠٣                        | ٩٥٤٤   |
| ٢٤٤٧                        | ٢٧٥١   |
| ١٠٨٣                        | ٠      |
| ٤١٥٤                        | ١١٣٤   |
| ٣٧٠                         | ١٥٠    |
| ٠                           | ١٠٤٦   |
| ٣٢٠                         | ٠      |
| ٥٧٥٠                        | ٨٠٥٠   |
| ٤٧٥٨٣                       | ٧٣٠٥٨  |

البيان

رواتب وأجور

مكافآت وحوافز

تأمينات اجتماعية

تكاليف عمالة مؤقتة

إيجارات

أدوات مكتبية ومطبوعات

مصاريف دعائية وإعلان

رسوم واشتراكات

كهرباء وهاتف

عينات وهدايا

نظافة وصيانة

سفر وانتقال

مصاريف ضيافة

وسائل اتصال

أتعاب مهنية

الإجمالي

### ١٣- إدارة مخاطر الأدوات المالية :

المخاطر جزء من أنشطة الجمعية وتدار من خلال آلية متواصلة تتكون من تحديد المخاطر ثم تقييمها ثم متابعتها وفقاً للقيود والضوابط الأخرى

#### مخاطر السوق

مخاطر السوق هي مخاطر التذبذب في أداة مالية بسبب التغيرات في الأسعار السائدة في السوق مثل أسعار صرف العملات الأجنبية ومعدلات الفوائد مما يؤثر على دخل الجمعية او قيمة ما تمتلكه من أدوات مالية . تهدف إدارة مخاطر السوق الى إدارة تلك المخاطر والسيطرة عليها ضمن الحدود المقبولة مع تعظيم العوائد . لم يكن هناك أي تغيير لتعرض الشركة لمخاطر السوق او الطريقة التي تدار بها تلك المخاطر وكيفية قياسها.

#### مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الجمعية على مقابلة التزاماتها المتعلقة بالالتزامات المالية حال استحقاقها. تتم مراقبة احتياجات السيولة على أساس شهري وتعمل الادارة على التأكد من توفر أموال كافية لمقابلة أي التزامات حال نشوئها. تتكون الالتزامات المالية المتداولة للجمعية من ذمم دائنة ومصروفات مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى. من المتوقع من الناحية الفعلية أن يتم سداد جميع هذه الالتزامات المالية خلال ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي وتتوقع الجمعية أن يكون لديها أموال كافية للقيام بذلك.

#### مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في اخفاق طرف في أداة مالية في الوفاء بالتزامه والتسبب في تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. تعمل الجمعية على الحد من مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالعملاء عن طريق وضع حدود ائتمان لكل عميل على حدة ومراقبة الذمم المدينة القائمة. فيما يتعلق بمخاطر الائتمان الناشئة عن الأدوات المالية الأخرى للجمعية فإن تعرض الجمعية للمخاطر ناشئ عن تعثر الجهات التي يتم التعامل معها في السداد وان اقصى تعرض يساوي القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

#### مخاطر العملة

تمثل مخاطر العملات المخاطر الناتجة عن تذبذب قيمة الادوات المالية بسبب التغيرات في أسعار الصرف الاجنبي. تخضع الجمعية للتقلبات في أسعار الصرف الاجنبي خلال دورة أعمالها العادية. لم تقم الجمعية بأية معاملات هامة بعملات عدا الريال السعودي .

### ١٤ - اعتماد القوائم المالية :

تم اعتماد القوائم المالية للإصدار من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٠٢ يونيو ٢٠٢٥م الموافق ٠٦ ذو الحجة ١٤٤٦ هـ